

**CORPORACION DE EDUCACION
Y SALUD DE LAS CONDES**

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2010 y 2009 e informe
de los auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Presidente y Directores de
Corporación de Educación y Salud de Las Condes

Hemos efectuado una auditoría a los estados de posición financiera de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los correspondientes estados de actividades y de flujo de efectivo por los años terminados a esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, basada en la auditoría que efectuamos.

Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes e informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría también comprende una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Corporación, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los resultados de sus actividades y el flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.



Abril 8, 2011



Daniel Fernandez P.

ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

ESTADOS DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009
(En miles de pesos - M\$)

	2010 M\$	2009 M\$
ACTIVOS		
CIRCULANTE:		
Disponibile	253.704	259.663
Documentos y cuentas por cobrar	192.279	183.896
Impuestos por recuperar	73.537	80.760
Otros activos circulantes	10.003	19.348
Total activo circulante	<u>529.523</u>	<u>543.667</u>
FIJO:		
Terrenos y edificios	15.976.080	15.303.373
Máquinas, equipos, muebles y herramientas	2.735.477	2.422.198
Obras en curso	19.265	22.100
Software computacional	1.306	8.896
Depreciación acumulada	(3.693.771)	(3.200.653)
Total activo fijo, neto	<u>15.038.357</u>	<u>14.555.914</u>
OTROS ACTIVOS:		
Otros	59.319	28.162
Total otros activos	<u>59.319</u>	<u>28.162</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>15.627.199</u>	<u>15.127.743</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

	2010 M\$	2009 M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO		
CIRCULANTE:		
Cuentas por pagar	446.028	339.876
Provisiones y retenciones	<u>1.088.563</u>	<u>920.238</u>
Total pasivo circulante	<u>1.534.591</u>	<u>1.260.114</u>
PATRIMONIO:		
Patrimonio sin restricciones	13.867.629	13.853.122
Superávit del ejercicio	<u>224.979</u>	<u>14.507</u>
Total patrimonio	<u>14.092.608</u>	<u>13.867.629</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>15.627.199</u></u>	<u><u>15.127.743</u></u>

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

ESTADOS DE ACTIVIDADES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

(En miles de pesos - M\$)

	2010 M\$	2009 M\$
INGRESOS OPERACIONALES:		
Subvención Ministerio de Educación	3.304.718	3.074.352
Subvención Ministerio de Salud	2.901.135	3.055.801
Subvención Municipal	10.015.725	9.068.534
Otros ingresos de educación y salud	305.252	254.244
Reembolso licencias médicas	246.966	253.299
Otros ingresos operacionales	14.390	236.462
Total ingresos operacionales	16.788.186	15.942.692
EGRESOS OPERACIONALES:		
Gastos de personal	(11.544.003)	(10.745.278)
Mantenimiento y reparación	(1.575.345)	(1.572.492)
Gastos y servicios generales	(1.002.688)	(970.224)
Gastos programas gestión	(975.793)	(953.140)
Otros gastos operacionales	(1.097.953)	(1.199.340)
Depreciación del activo fijo	(493.119)	(485.754)
Amortizaciones	(8.444)	(14.511)
Total egresos operacionales	(16.697.345)	(15.940.739)
RESULTADO OPERACIONAL	90.841	1.953
INGRESOS NO OPERACIONALES:		
Ingresos financieros	2.062	8.565
Otros ingresos	87.199	4.220
Total ingresos no operacionales	89.261	12.785
RESULTADO NO OPERACIONAL	89.261	12.785
Corrección monetaria	44.877	(231)
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	224.979	14.507

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009****(En miles de pesos - M\$)**

	2010	2009
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES:		
Superávit del ejercicio	224.979	14.507
Pérdida en venta de activo fijo		3.527
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimiento de efectivo:		
Depreciación	493.119	485.754
Deterioro de activos fijos	203.142	
Amortización	8.444	14.511
Corrección monetaria	(44.877)	231
Disminuciones (aumentos) de activos de la operación:		
Documentos y cuentas por cobrar	(10.536)	(10.686)
Impuestos por recuperar	5.320	(47.057)
Otros activos	1.963	(7.155)
Aumento (disminución) de pasivos de la operación:		
Cuentas por pagar	114.442	82.873
Provisiones y retenciones	190.770	290.501
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	<u>1.186.766</u>	<u>827.007</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Ventas de activos fijos	-	11.070
Compras de activo fijo	(1.199.058)	(939.331)
Flujo neto negativo originado por actividades de inversión	<u>(1.199.058)</u>	<u>(928.261)</u>
FLUJO NETO TOTAL NEGATIVO DEL AÑO	(12.292)	(101.254)
EFFECTO INFLACION SOBRE EL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>6.333</u>	<u>(19.267)</u>
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	(5.959)	(120.521)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>259.663</u>	<u>380.184</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>253.704</u></u>	<u><u>259.663</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (En miles de pesos - M\$)

1. CONSTITUCION DE LA CORPORACION

La Corporación de Educación y Salud de Las Condes (la "Corporación"), es una Corporación de Derecho Privado creada mediante Decreto Supremo N°1.528, del Ministerio de Justicia de fecha 23 de noviembre de 1981, cuyos objetivos son los siguientes: Administrar y operar servicios en las áreas de educación, salud y atención de menores que haya tomado a su cargo la Municipalidad de Las Condes, adoptando las medidas necesarias para su dotación, ampliación y perfeccionamiento. En el cumplimiento de estas finalidades, la Corporación tendrá las más amplias atribuciones, sin perjuicio de las que en materia de supervigilancia y fiscalización correspondan a las Autoridades Públicas de acuerdo con las leyes y reglamentos.

2. PRACTICAS CONTABLES

a. Período contable - Los presentes estados financieros corresponden los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009.

b. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y su presentación está de acuerdo a lo establecido en el Boletín Técnico N°63 para Organizaciones sin Fines de Lucro emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G..

c. Bases de presentación - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009, incluyendo sus correspondientes notas, han sido actualizados extracontablemente en un 2,5% correspondiente a la variación del Índice de Precios al Consumidor, para facilitar su comparación con los estados financieros de 2010.

d. Corrección monetaria - Los estados financieros han sido ajustados monetariamente para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para ello se utiliza principalmente el Índice de Precios al Consumidor, que es de un 2,5% en el año 2010 y -2,3% en el año 2009.

Las cuentas de ingresos y gastos no han sido actualizadas, lo cual sólo afecta la presentación del estado de actividades y no el superávit del ejercicio.

e. Conversión - Los activos y pasivos en unidades de fomento son expresados de acuerdo con la cotización del cierre del año y que fueron los siguientes:

	2010	2009
	\$	\$
Unidades de Fomento	21.455,55	20.942,88

f. Activos fijos - Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición y/o construcción, actualizado de acuerdo a normas de corrección monetaria. La depreciación se calcula linealmente de acuerdo con la vida útil estimada de los bienes.

g. Ingresos operacionales - Los ingresos operacionales corresponden principalmente a subvenciones percibidas durante cada ejercicio, provenientes del Ministerio de Educación, Ministerio de Salud, y de la Municipalidad de Las Condes, que son utilizados para el financiamiento de los costos del personal e infraestructura utilizada en los colegios y policlínicos que están bajo la administración de la Corporación, los cuales se registran sobre base devengada.

h. Impuesto a la renta - La Corporación no registra provisión para impuesto a la renta de primera categoría por estar exenta de dicho impuesto al ser una entidad sin fines de lucro.

i. Provisión de vacaciones - El costo de las vacaciones del personal se debita a resultados en el año en que se devenga el derecho.

j. Estado de flujo de efectivo - En el concepto de efectivo incluye saldos disponibles de caja y bancos sin restricciones.

3. CAMBIOS CONTABLES

En 2010 y 2009 los principios de contabilidad han sido aplicados uniformemente.

4. CORRECCION MONETARIA

El detalle de la corrección monetaria (debitada) abonada a resultados, de acuerdo a lo indicado en Nota 2 d, es el siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Activos no monetarios	383.112	(326.353)
Patrimonio	<u>(338.235)</u>	<u>326.122</u>
Utilidad (pérdida) por la variación en el poder adquisitivo de la moneda	<u>44.877</u>	<u>(231)</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Documentos por cobrar	11.674	11.977
Por cobrar a Ministerios	<u>180.605</u>	<u>171.919</u>
Totales	<u>192.279</u>	<u>183.896</u>

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

El detalle de los impuestos por recuperar es el siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Crédito Sence por recuperar	<u>73.537</u>	<u>80.760</u>
Totales	<u><u>73.537</u></u>	<u><u>80.760</u></u>

7. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre 2010 y 2009 es la siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Garantías	2.879	12.158
Otros	<u>7.124</u>	<u>7.190</u>
Totales	<u><u>10.003</u></u>	<u><u>19.348</u></u>

8. ACTIVO FIJO

El activo fijo se compone principalmente de bienes destinados para fines educacionales y de salud, siendo el principal ítem el de terrenos y edificios, cuyo detalle es el siguiente, diferenciando los bienes de propiedad municipal:

	2010	2009
	M\$	M\$
Colegio Simón Bolívar	2.688.486	2.611.340
Colegio Paul Harris	651.161	633.300
Colegio Nuestra Señora del Rosario	1.784.985	1.784.986
Colegio San Francisco del Alba	2.238.112	2.208.797
Consultorio Apoquindo	890.180	883.271
Colegio Juan Pablo II	1.707.779	1.675.509
Consultorio Aníbal Ariztía	758.354	741.687
Colegio Santa María de Las Condes	2.060.242	2.026.629
Colegio Leonardo Da Vinci	1.142.713	760.272
Casa Marlit	143.312	
Otros	<u>1.003.105</u>	<u>1.069.931</u>
Subtotal bienes de propiedad municipal	15.068.429	14.395.722
Oficinas Casa Central - bienes propios	<u>907.651</u>	<u>907.651</u>
Totales terrenos y edificios	<u><u>15.976.080</u></u>	<u><u>15.303.373</u></u>
	2010	2009
	M\$	M\$
Maquinarias, equipos, muebles y herramientas:		
Muebles y útiles	597.471	516.429
Equipo instrumental	1.505.087	1.342.032
Vehículos	321.580	299.045
Otros	<u>311.339</u>	<u>264.692</u>
Totales maquinarias, equipos y herramientas	<u>2.735.477</u>	<u>2.422.198</u>
Otros	<u>20.571</u>	<u>30.996</u>
Totales	<u><u>18.732.128</u></u>	<u><u>17.756.567</u></u>

Los activos entregados en usufructo por parte de la Municipalidad de las Condes a la Corporación, se presentan formando parte de su activo fijo en consideración a que es a esta última entidad a quién se le ha asignado el control y uso de estos activos y se prevé que estos serán utilizados por la Corporación durante toda la vida útil de dichos activos, período durante el cual serán depreciados.

9. OTROS ACTIVOS

Corresponde principalmente a pagarés, según el siguiente detalle:

Deudor	N° pagaré	Vencimiento	UF	Tasa	2010 M\$	2009 M\$
Aguas Cordillera S.A.	5811	25-01-2022	732,14	4,25%	18.363	17.753
Aguas Cordillera S.A.	164	02-02-2025	849,87	3,84%	18.858	-
Aguas Andinas S.A.	1797	25-01-2022	429,26	4,25%	10.767	10.409
Aguas Andinas S.A.	2996	02-02-2025	510,65	3,84%	11.331	-
Totales					<u>59.319</u>	<u>28.162</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, bajo este rubro se presenta lo siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Cuentas por pagar operacionales	<u>446.028</u>	<u>339.876</u>
Total	<u>446.028</u>	<u>339.876</u>

11. PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, bajo este rubro se presenta lo siguiente:

	2010 M\$	2009 M\$
Retenciones de impuesto	43.801	43.404
Remuneraciones, honorarios y finiquitos	239.782	202.488
Provisión de vacaciones	668.133	503.197
Provisión bonos	<u>136.847</u>	<u>171.149</u>
Totales	<u>1.088.563</u>	<u>920.238</u>

12. PATRIMONIO

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas de patrimonio tuvieron el siguiente movimiento:

	Patrimonio sin restricciones M\$	Superávit del ejercicio M\$	Totales M\$
Saldo al 1° de enero de 2009	13.780.578	52.831	13.833.409
Traspaso del resultado ejercicio anterior	52.831	(52.831)	-
Revalorización patrimonio	(318.168)		(318.168)
Superávit del ejercicio		14.153	14.153
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2009	13.515.241	14.153	13.529.394
Actualización extracontable (2,5%)	337.881	354	338.235
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2009, actualizados	13.853.122	14.507	13.867.629
<hr/>			
Saldo al 1° de enero de 2010	13.515.241	14.153	13.529.394
Traspaso del resultado ejercicio anterior	14.153	(14.153)	-
Revalorización patrimonio	338.235		338.235
Superávit del ejercicio		224.979	224.979
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2010	13.867.629	224.979	14.092.608

El patrimonio que posee la Corporación corresponde a los excedentes netos obtenidos producto de las operaciones realizadas desde su puesta en marcha.

13. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La Corporación presenta demandas de carácter laboral por un monto aproximado de M\$19.160, sobre los cuales no ha constituido provisiones debido a que a juicio de la Dirección de la Corporación y del abogado de la entidad estos no representarán perjuicios para la entidad.

14. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero de 2010 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en los mismos.

* * * * *